

SIN SPA

Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea degli Azionisti

Dati anagrafici	
Sede in	00185 ROMA (RM) VIA CURTATONE 4/D
Codice Fiscale	08748291005
Numero Rea	RM 1115920
P.I.	08748291005
Capitale Sociale Euro	2.352.941,00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	GESTIONE DATABASE (ATTIVITA' DELLE BANCHE DATI) (631120)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no



**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2018 AI SENSI AI SENSI
DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.**

Signori Azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 il Collegio Sindacale ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e seguenti del codice civile, mentre non compete l'attività di revisione legale dei conti ex art. 2409 bis c.c..

A conclusione del complesso iter che ha caratterizzato il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2018-2020, a partire dalla procedura ad evidenza pubblica a suo tempo bandita da SIN e successivamente annullata in autotutela su invito rivolto alla Società dall'Assemblea, sino alle successive procedure bandite da AGEA per la revisione legale della stessa AGEA e delle sue controllate AGECONTROL e SIN, la revisione legale, su proposta del Collegio, è stata affidata dall'Assemblea degli Azionisti in data 18 ottobre 2018, per la durata di tre anni (2018 – 2020), alla società di revisione "Baker Tilly Revisa S.p.A.", società iscritta nell'Albo Speciale delle Società di Revisione.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 maggio 2019 ha approvato il progetto di Bilancio per poi trasmetterlo ai Soci in data 6 giugno 2019.

In data 12 giugno 2019, in occasione dell'incontro tenutosi con la società di revisione "Baker Tilly Revisa S.p.A.", il Collegio Sindacale, pronto al deposito della propria relazione, è venuto a conoscenza della mancata riconciliazione dei saldi relativi ad alcuni soci e della mancata riconciliazione contabile degli investimenti effettuati in titoli. In data 14 giugno 2019 la società di revisione non aveva depositato la propria relazione, ed il Collegio Sindacale si è visto impossibilitato a rilasciare la propria relazione al bilancio al 31 dicembre 2018. In pari data il Collegio Sindacale ha comunicato, a mezzo Pec, alla società SIN le motivazioni per le quali non ha potuto rilasciare la propria Relazione. Sempre in data 14 giugno la società SIN informava i Soci sulla comunicazione pervenuta dal Collegio Sindacale della Società e che pertanto la convocazione dell'Assemblea per i giorni 27 giugno 2019 / 18 luglio 2019, per l'approvazione del bilancio, era da ritenersi superata.

In data 18 giugno 2019 il Socio AGEA ha trasmesso a SIN una comunicazione con alcune osservazioni al bilancio invitando la società a predisporre un nuovo progetto di Bilancio.

Il Consiglio di Amministrazione di SIN, in considerazione delle osservazioni contenute nella comunicazione pervenuta da AGEA, della mancata riconciliazione da parte di alcuni Soci dei saldi al 31 dicembre 2018 e del mancato rilascio, da parte della Società di Revisione e del Collegio Sindacale, delle relazioni di loro competenza, in data 24 luglio 2019 ha provveduto ad approvare un nuovo progetto di Bilancio.

In occasione del CdA SIN del 24 luglio 2019 di approvazione del progetto di bilancio per l'esercizio 2018, il Presidente del CdA ha informato riguardo i positivi sviluppi per SIN in merito a quanto contenuto nel provvedimento governativo recentemente deliberato in CdM (Consiglio dei Ministri) che prevede l'incorporazione di Agencontrol in SIN SpA e conseguentemente un ruolo strategico di lungo periodo per la durata di vita di SIN SpA. Ha rassicurato pertanto in merito alla sussistenza della continuità aziendale. Il CdA ne ha preso atto aderendo alle dichiarazioni del Presidente. Il Presidente ha inoltre fatto rilevare che alla data dell'approvazione del progetto di bilancio mancano i



dati di riconciliazione del socio Almaviva capofila RTI. Con e sulla base di queste due significative affermazioni e considerazioni, il CdA ha approvato il progetto di bilancio 2018.

Successivamente all'approvazione del progetto di bilancio avvenuto in data 24 luglio 2019, la Società di Revisione ha fatto emergere significative differenze contabili con il socio Almaviva.

Il Consiglio di Amministrazione di SIN, in considerazione delle differenze contabili emerse nei confronti del socio Almaviva in data 7 agosto 2019 ha provveduto ad approvare un nuovo progetto di Bilancio ed a convocare l'Assemblea per l'approvazione del bilancio per i giorni 9 settembre 2019 / 11 settembre 2011 ritenendosi superata la precedente convocazione.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal Consiglio di Amministrazione e dal Direttore Generale, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo incontrato la società incaricata della revisione legale dei conti ex art. 2409 bis c.c e ricevuto informazioni dalla stessa e sui risultati di tali attività riferiremo nei paragrafi successivi.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal Direttore Generale e dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tal proposito, il collegio ha rinnovato all'organo amministrativo la raccomandazione di implementare le procedure di riconciliazione dei saldi creditori e debitori con le parti correlate, anche effettuandole con periodicità infrannuale e rafforzare le procedure del sistema dei controlli interni. Su tale argomento si segnala quanto indicato nel punto 2) "Osservazioni in ordine al bilancio" della presente relazione".

In data 5 febbraio 2018 il collegio sindacale ha ricevuto, da parte del socio Green Aus spa, una denuncia ex art. 2408 c.c. circa l'accertamento e la verifica della regolare condotta degli organi amministrativi relativamente al socio Sofiter spa.

Nel corso dell'esercizio il collegio sindacale ha rilasciato parere in merito alla nomina della società di revisione per il triennio 2018-2020 così come previsto dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Il Collegio Sindacale evidenzia infine che:

- Il Consiglio di Amministrazione è composto da tre membri, ai sensi del D.L. n.95/2012 art. 4, comma 4, convertito con Legge n. 135/2012 ed in materia sono intervenute le recenti disposizioni del D.Lgs n. 175/2016 al quale rinvia. Il Collegio rileva inoltre come ai sensi dell'art.15 dello Statuto il Consiglio di Amministrazione debba essere composto da cinque membri, dei quali tre sono nominati dal socio pubblico AGEA ai sensi dell'art. 2449 c.c. e scelti anche fra non soci e due sono nominati dall'Assemblea ordinaria degli Azionisti su designazione dei soci privati. Con l'approvazione del Bilancio relativo all'esercizio 2017 è scaduto il Consiglio di Amministrazione. In data 18 ottobre 2018 l'Assemblea degli Azionisti ha nominato un Consiglio di Amministrazione, in carica sino all'approvazione del bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2018, nelle persone del consigliere Ilario Sorrentino, nominato dal socio pubblico AGEA, non essendo stata AGEA in grado di esprimere il nominativo dell'ulteriore componente dell'organo amministrativo di competenza del Socio Pubblico ma intendendo con detta nomina ricostituire la maggioranza del Consiglio, e dal consigliere Antonio Amati, di nomina assembleare.

Il Collegio, in data 29 ottobre 2018, ha provveduto ad inviare a mezzo PEC una comunicazione alla società ed ai Consiglieri Dott. Ilario Sorrentino e Dott. Antonio Amati, avente ad oggetto la delibera relativa alla nomina del Consiglio di Amministrazione nella quale il Collegio ha invitato la società:

- *" a verificare la corrispondenza alla normativa civilistica e allo Statuto circa la fattibilità di quanto deliberato in seno all'Assemblea degli Azionisti di SIN del 18 ottobre u.s..*
- *ad attivarsi, conseguentemente, presso Agea per la designazione del componente del Consiglio di Amministrazione mancante;*
- *a convocare al più presto una nuova Assemblea degli Azionisti per poter, integrare, rettificare ed eventualmente modificare quanto deliberato il 18 ottobre scorso."*

Con delibera n.30 del 19 dicembre 2018 il Dott. Alberto Di Rubba è stato nominato nel Consiglio di Amministrazione quale componente di nomina pubblica e designato quale Presidente della Società.

In data 22 gennaio 2019 il Dott. Ilario Sorrentino ha rassegnato le proprie dimissioni da consigliere di parte pubblica.

Con successiva delibera n. 1 del 24 gennaio 2019 AGEA ha confermato la nomina del Dott. Alberto Di Rubba come membro del Consiglio di Amministrazione di Sin spa di espressione del Socio pubblico e la sua designazione a Presidente, nonché nominato il secondo componente nella persona del Avv. Giammateo Rona.

L'Assemblea degli Azionisti, convocata dal Collegio Sindacale, in data 13 febbraio 2019, ha preso atto delle nomine effettuate dal Socio AGEA. Inoltre, su proposta del Socio di maggioranza AGEA, l'Assemblea – a rettifica delle deliberazioni assunte in merito alla seduta assembleare del 18 ottobre 2018- ha deliberato che il Consiglio di

Amministrazione della Società resti in carica per il triennio 2018-2020, e comunque sino all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2020.

- I Soci Green AUS ed Agrifuturo hanno richiesto di sottoporre alla deliberazione dell'Assemblea dei Soci l'esclusione del Socio Sofiter S.p.A. ai sensi dell'art. 9 dello Statuto, per effetto della sopravvenuta dichiarazione di fallimento di quest'ultimo. Sulla validità della disposizione di tale articolo statutario ed alla sua conseguente idoneità a produrre l'effetto atteso, l'Assemblea ha deliberato la richiesta di un parere pro veritate che è stato acquisito in data 22 giugno 2018. Su tale aspetto si fa presente che, con comunicazione del 8 maggio 2018 il curatore fallimentare della Sofiter S.p.A. ha comunicato l'avvenuta aggiudicazione della Sofiter Tech Sr.l. della procedura di vendita del complesso aziendale della Sofiter S.p.A..

Infine, in data 17 aprile 2019 si è provveduto, presso lo Studio del Notaio Magliulo in Roma, all'annotazione sui certificati azionari nn. 14 e 15 della Sin spa del trasferimento dei medesimi dalla Sofiter S.p.A. in liquidazione in favore della Sofiter Tech S.r.l., giusta l'atto di cessione di ramo d'azienda autenticato dal Notaio Boero di Torino in data 25 giugno 2018 e previa autorizzazione di Agea. Si è altresì contestualmente provveduto a procedere alla annotazione dell'avvenuto trasferimento delle azioni sul Libro Soci di Sin spa.

- Con delibera dell'Assemblea dei Soci del 11 dicembre 2018 è stato approvato il Bilancio finale di liquidazione della Co.An.An. chiuso al 22 novembre 2018 e conseguentemente la chiusura e cancellazione della società.

- In data 27 marzo 2019 il Consiglio di Amministrazione ha provveduto a nominare il nuovo OdV nelle persone dell'Avv. Cristina Pozzi, Presidente, dell'Avv. Alessio Fieschi e dell'Avv. Luca Fiormonte. Il nuovo OdV rimarrà in carica per il triennio 2019-2021, e comunque sino all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2021.

Il Presidente del Collegio Sindacale ha incontrato l'OdV in data 27 maggio 2019 per un primo scambio informativo e non sono emerse, da parte dell'OdV, segnalazioni o criticità.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. abbiamo preso atto che non esiste più alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale.

In nota integrativa al paragrafo "Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate" gli amministratori precisano che le operazioni con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

A titolo di richiamo di informativa, dopo uno scambio di informazioni con la Baker Tilly Revisa S.p.A., il Collegio segnala che:

- nel mese di settembre 2016 è giunti a scadenza il rapporto di partenariato pubblico privato nonché il Contratto di Servizio Quadro AGEA – SIN sottoscritto in data 30 gennaio 2016 ed i correlati atti esecutivi per le attività di gestione e sviluppo del SIAN.

Il Contratto di servizio quadro AGEA-SIN, ed i correlati Atti esecutivi tra SIN ed i Committenti AGEA e Mpaaf sono oggetto di proroga legale in continuità con i contratti pre-esistenti, fino al subentro del nuovo fornitore aggiudicatario.

Alla data della presente Relazione il Contratto e i correlati Atti Esecutivi con AGEA e con il MIPAAF sono stati formalmente prorogati fino a dicembre 2019. Nella Relazione sulla Gestione al paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione" ai quali si rinvia integralmente, gli Amministratori indicano, pur in presenza di una situazione di incertezza, le ragioni per le quali hanno ritenuto appropriato il presupposto del mantenimento della continuità aziendale nella redazione del progetto di bilancio al 31 dicembre 2018. Il Collegio prende atto che la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuità aziendale come definita dai principi contabili di cui all'OIC 11 del marzo 2018; a tal proposito raccomanda gli amministratori di monitorare costantemente le dinamiche correlate alla continuità aziendale anche tramite la predisposizione di bilanci previsionali economici e di tesoreria e, se del caso, intervenire con ogni mezzo ritenuto utile al fine della salvaguardia del patrimonio aziendale, informando tempestivamente questo Collegio di qualsivoglia elemento di novità al riguardo.

- Gli Amministratori nella Nota Integrativa al paragrafo "Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio" a cui si rinvia, fanno riferimento agli stanziamenti inseriti in bilancio correlati alle attività svolte su progetti o parti aggiuntive non ancora formalizzate.
- La Nota Integrativa al paragrafo "Valore della produzione" che qui viene richiamato integralmente evidenzia l'iter ed i criteri con i quali sono stati iscritti tra i ricavi gli importi relativi a penali e alle rettifiche di quantità scaturenti dai collaudi interni e dalle verifiche di conformità finali esterne al loro stato di definizione.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Fatte salve le osservazioni e raccomandazioni fin qui effettuate, considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato del controllo legale dei conti Baker Tilly Revisa S.p.A. che ha emesso la propria relazione in data 13 agosto 2019 (il cui integrale contenuto relativo ai richiami di informativa e all'espressione del giudizio viene richiamato e fa parte integrante della presente) e con i richiami di informativa espressi al paragrafo 2) delle "Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio", il Collegio dichiara che nulla altro osta all'ulteriore corso dell'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018.

Magenta, 13 Agosto 2019

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

Dott. Aldo Mainini

